تقرير مجلس الإدارة
عن العام المنتهى فى 30 يونيو ٢٠١١

السادة المساهمون ،

يتقدم مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بعرض نتائج الشركة وكذلك ملخص عن نشاط الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١١/٠٦/٣٠ وقد حرصنا عند إعداد الميزانية مراعاة الشفافية التامة.

لذا نحيط سيادتكم أن الشركة قد تأثرت بالأحداث التى مرت بها البلاد خلال شهرى يناير ، فبراير ٢٠١١ بتوقف المصانع لمدة عشرة أيام مما كان له أثر مباشر على الإنتاج مضافا لإحجام العملاء عن السحب والسداد.

ومع ذلك إستجابت الشركة لكافة مطالب العمال فى صرف العلاوة الدورية إعتبارا من يناير ٢٠١١ وكذلك العلاوة الإجتماعية بنسبة ١٥% إعتبارا من مارس ٢٠١١ وزيادة بدل الوجبة خمسون جنيها وحافز إنتظام سبعة وثلاثون جنيها ونصف لكل عامل وأن الإدارة حريصة على مصالح كافة العاملين بالشركة.

وتسعى الإدارة دائما لإتخاذ كافة الإجراءات بهدف تحسين أداء الشركة وتنشيط المبيعات للحفاظ على حقوق المساهمين والعمال.

هذا ونعرض على سيادتكم بيان تطوير أنشطة الشركة:

١. الانتاج
٢. التسويق
٣. تطور الكفاية الإنتاجية
٤. الإستثمارات

ملخص تقرير مجلس الإدارة

البيان	الوحدة	من 2010/07/01 الى 2011/06/30	من 2009/07/01 الى 2010/06/30
انتاج	الف جنيه	144,809	123,849
الاجور	الف جنيه	60,905	59,358
النشاط التسويقى	الف جنيه	174,847	160,819
الاجمالى		**380,561**	**344,026**

1- الانتاج

البيان	الوحدة	من 2010/07/01 الى 2011/06/30	من 2009/07/01 الى 2010/06/30
انتاج	الف جنيه	144,809	121,849
تشغيل للغير	الف جنيه	1,128	1,940
الاجمالى		**145,937**	**123,789**

2- النشاط التسويقي

البيان	الوحدة	من 2010/07/01 الى 2011/06/30	من 2009/07/01 الى 2010/06/30
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	123,256	110,354
مبيعات التصدير	الف جنيه	44,087	42,868
الاجمالى	**الف جنيه**	**167,343**	**153,222**
تشغيل للغير	الف جنيه	1,128	1,940
خدمات مباعة	الف جنيه	43	45
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	2,805	2,183
جملة الايرادات	الف جنيه	171,320	157,390
حوافز تصدير	الف جنيه	3,527	3,429
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**174,847**	**160,819**

3- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من 2010/07/01 الى 2011/06/30	من 2009/07/01 الى 2010/06/30
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	144,809	121,210
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	60,905	59,358
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	4,370	4,527
متوسط الاجر السنوية	جنيه	13,937	13,112
انتاجية العامل السنوية	جنيه	47,016	26,916
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**2.38**	**2.04**

4- الاستثمارات

البيان	الوحدة	من 2010/07/01 الى 2011/06/30	من 2009/07/01 الى 2010/06/30
مبانى	الف جنيه	316	327
ديكورات معارض	الف جنيه	116	561
الات ومعدات / شبكة الغاز	الف جنيه	5450	872
وسائل نقل	الف جنيه	216	0
عدد وادوات	الف جنيه	79	69
اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر	الف جنيه	533	343
الاجمالى	**الف جنيه**	**6710**	**2172**

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
عضو حمدوني مع السن والكتاس
الطريق الدائري قطعة رقم ١١٠
برج رامي
ص.ب ٢٠ القطامية القاهرة - مصر
تليفون ٠٠ ٢٠٢٦٠٠٠٠ +٢
فاكس ٠٠ ٢٠٢٧٠٠٠٠ +٢
www.ey.com/me

إرنست ويونغ

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب الرأى المتحفظ

لم نواف من قبل إدارة الشركة بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين بها بما يدعم مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون ضمن بند المخصصات والبالغ ٧,٧٥٢,٧٠٦ جنيه مصرى.

الرأى المتحفظ

و فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة وما قد يترتب عليها من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في٣٠ يونيو ٢٠١١، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١١، وكذا أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ،كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٢ سبتمبر ٢٠١١

مراقب الحسابات

عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

الميزانية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١٩٧,٨١٢,٧٤٣	٢٠٥,٨٠٧,٥٧٣
مشروعات تحت التنفيذ		٢,٥٦٠,٦٧٧	٥,٥٤٤,٩٣٩
استثمارات في شركات تابعة	(٤)	١٣٧,٣١٥,٣٣٧	١٢٨,٤٩٥,٣٣٧
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق	(٥)	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
اصول اخرى طويلة الأجل	(٧)	–	٧٢٨,٢٠٣
إجمالى الأصول غير المتداولة		٣٧٥,١٦١,٨٠٧	٣٧٨,٠٤٩,١٠٢
أصول المتداولة			
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(٨)	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠
مخزون	(٩)	١٠١,٢٧٧,٦٤١	٩٦,٤٨١,٧٨٩
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٣٦,٧٦٩,٤٢١	٢٨,٥٠٣,٤٢٩
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١١)	١,٦٥٤,٩٨٨	١٠,٤٤٥,٧٣٤
مصروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى	(١٢)	٣٢,٥٧٣,٧٨٣	٢٨,٦٠٢,١٥٧
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٣)	١,٤٥٢,٩٩٥	١,١٣٩,٧٣٨
إجمالى اصول المتداولة		١٧٥,٣٨٤,٨٢٨	١٦٦,٨٢٨,٨٤٧
إلتزامات متداولة			
مخصصات	(١٤)	٢٠,٩٨٢,٢٩٨	٢٨,٢٩٩,٥٢٦
بنك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	(١٥)	٤٦,٨٥٣,٠٨٨	٣٢,٥٦٧,١٩٣
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	(٢٠)	١٣,٣٣٩,٩٢١	٢٢,١٦٦,٦٢٧
موردون وأوراق دفع	(١٦)	٢٩,٣١٩,٨٩٢	١٣,٩٣٦,٨٥٨
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(١١)	٣,٤٨٦,٥٣٥	١,٧٢٧,٣٧٢
مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى	(١٧)	٢٤,٦٧٤,٦٥٧	٢٧,٧٤٧,٣٢٧
إجمالى الالتزامات المتداولة		١٣٨,٦٥٦,٣٩١	١٢٦,٤٤٤,٩٠٣
رأس المال العامل		٣٦,٧٢٨,٤٣٧	٤٠,٣٨٣,٩٤٤
إجمالى الاستثمار		٤١١,٨٩٠,٢٤٤	٤١٨,٤٣٣,٠٤٦
يتم تمويله على النحو التالى			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٨)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
إحتياطى قانونى		٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤
إحتياطي أسهم إثابة وتحفيز للعاملين	(١٩)	٢,٠٥٤,٣٥٠	٢,٠٥٤,٣٥٠
إحتياطيات أخري		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة		(٩,٧٩١,٦٢٦)	٢,٣٥١,٥٧٦
(خسائر) العام		(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(١٢,١٤٣,٢٠٢)
إجمالى حقوق الملكية		٣٣٤,٦٩٧,٢٦٠	٣٤١,٢٤٠,٠٦٢
إلتزامات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	(٢٠)	٧٧,١٩٢,٩٨٤	٧٧,١٩٢,٩٨٤
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٧٧,١٩٢,٩٨٤	٧٧,١٩٢,٩٨٤
إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٤١١,٨٩٠,٢٤٤	٤١٨,٤٣٣,٠٤٦

مراقب الحسابات	رئيس القطاع المالى	رئيس مجلس الإدارة
عماد حافظ راغب	هاني سلامة مخلوف	عمرو محمد الشرنوبي

- الايضاحات المرفقه من ايضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
صافي المبيعات		١٧١,٣١٩,٦٥١	١٥٧,٣٩٠,٠٣٥
تكلفة المبيعات		(١٤٢,٠٩٧,٩٤٣)	(١٢٦,٣٢٠,٠٦٥)
مجمل الربح		٢٩,٢٢١,٧٠٨	٣١,٠٦٩,٩٧٠
مصروفات بيعية وتسويقية		(٢٠,٤٠٥,٢٨٤)	(٢٠,٥٥٧,٧٧٧)
مصروفات عمومية وإدارية		(١٠,٥٤٣,٢٥٣)	(١١,٩٦٠,٠٤٢)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٩٠,٢٠٠)	(٦٢٩,١٥٢)
إيرادات تشغيل أخرى		١,٢٣٤,٥٧٥	٢١٣,٤٦٩
(خسائر) التشغيل		(٥٨٢,٤٥٤)	(١,٨٦٣,٥٣٢)
مصروفات تمويلية		(١٧,٦٥٩,٠١٦)	(١٤,٨٠٣,٦١٣)
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة		١٥,٦٤٤,٤٣٠	٦,٤٩٨,٧٤٩
إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق		١٩٢,٦٥٠	١٩٢,٦٥٠
مخصصات أنتفى الغرض منها	(١٤)	٥,٠٠٠,٠٠٠	–
الإنخفاض في قيمة المخزون	(٩)	(٤,٣٥٠,٠٠٠)	–
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٠)	(٣٠٤,٦٢٤)	(١,٦٢٨,١٢٢)
الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى	(١٢)	(٣٦٩,٥٨٧)	–
مخصصات	(١٤)	(٦٥٠,٠٠٠)	–
إيرادات تمويلية		٧٨,٣٧٥	٨٧٧,٤٣٣
أرباح (خسائر) رأسمالية		٣٤,٠٢٨	(١٢,٢٧٧)
فروق تقييم عملة		٩٥٣,٦٩٠	(٨٦٤,٥٧٧)
خسائر ناتجة عن توقف العمل	(٢٨)	(٣,٢١٨,٣٩٩)	–
مصروفات اخرى		(١,٣١١,٨٩٥)	(٥٣٩,٩١٣)
(الخسائر) قبل ضرائب الدخل		(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(١٢,١٤٣,٢٠٢)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢١)	–	–
(خسائر) العام		(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(١٢,١٤٣,٢٠٢)
نصيب السهم فى (الخسائر)	(٢٦)	(٠,٠١٩)	(٠,٠٣٦)

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

– الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي أسهم إثابة	إحتياطيات أخري	(خسائر متراكمة)/ أرباح مرحلة	أرباح /(خسائر) العام	إجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٠٩	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٠٢٣,٣٤٧	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	(٢١,١١٠,٤٦٢)	٢٣,٥٨٥,٨٠٥	٣٥٣,٣٨٣,٢٦٤
المحول الى الاحتياطي القانونى والخسائر المتراكمة	–	١٢٣,٧٦٧	–	–	٢٣,٤٦٢,٠٣٨	(٢٣,٥٨٥,٨٠٥)	–
خسائر العام	–	–	–	–	–	(١٢,١٤٣,٢٠٢)	(١٢,١٤٣,٢٠٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	٢,٣٥١,٥٧٦	(١٢,١٤٣,٢٠٢)	٣٤١,٢٤٠,٠٦٢
المحول الى الخسائر المتراكمة	–	–	–	–	(١٢,١٤٣,٢٠٢)	١٢,١٤٣,٢٠٢	–
خسائر العام	–	–	–	–	–	(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(٦,٥٤٢,٨٠٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٢,٠٥٤,٣٥٠	٧,٢١٧,٣٠٦	(٩,٧٩١,٦٢٦)	(٦,٥٤٢,٨٠٢)	٣٣٤,٦٩٧,٢٦٠

– الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الخسائر قبل ضرائب الدخل		(٦,٥٤٢,٨٠٢)	(١٢,١٤٣,٢٠٢)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٦,١٤٦,٤١٠	٥,٨٢١,٨٠٣
لستهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل	(٧)	٧٢٨,٢٠٣	٧٢٨,٢٠٣
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٩)	٤,٣٥٠,٠٠٠	–
المستخدم من الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٩)	(٩,٣٦٧,١٤٣)	(٥,٢٤٨,٤٩٣)
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٠)	٣٠٤,٦٢٤	١,٦٢٨,١٢٢
المستخدم من الإضمحلال في قيمة العملاء	(١٠)	(٤٢٩,٢٧٣)	–
الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى	(١٢)	٣٦٩,٥٨٧	–
مخصصات	(١٤)	٦٥٠,٠٠٠	–
مخصصات أنتفى الغرض منها	(١٤)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	–
المستخدم من المخصصات	(١٤)	(٢,٩٦٧,٢٢٨)	(٢,١٤٥,٦٤٥)
أرباح (خسائر) رأسمالية		(٣٤,٠٢٨)	١٢,٢٧٧
		(١١,٧٩١,٦٥٠)	(١١,٣٤٦,٩٣٥)
التغير في المخزون		٢٢١,٢٩١	٣,٨٣٩,٧٣٥
التغير في العملاء وأوراق القبض		(٨,١٤١,٣٤٣)	(١١,٢٠١,٠٤٢)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		٨,٧٩٠,٧٤٦	(٩٦٨,٣٦٦)
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى		(٤,٣٤١,٢١٣)	(٦,٤٢٥,٦٦٨)
التغير في الموردين وأوراق الدفع		١٥,٣٨٣,٠٣٤	(١٤,١٧٦,٠٧٠)
التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة		١,٧٥٩,١٦٣	(١,١٧٨,٩٤٥)
التغير فى دائنو شراء العلامة التجارية (جيل)		–	(١٢,٩٤٠,٥١٩)
التغير فى المصروفات المستحقة والمدفوعات الأخرى		(٣,٠٧٢,٦٧٠)	٦,٧٨٤,٢٨٩
التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		(١,١٩٢,٦٤٢)	(٤٧,٦١٣,٥٢١)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣)	(٦,٧٠٩,٣٧٩)	(٢,١٧٦,٠١٢)
التغير فى مشروعات تحت التنفيذ		٢,٩٨٤,٢٦٢	(٨٨٣,٦١٢)
مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	(٨,٨٢٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٨,٥٩١,٨٢٧	١٤,٠١٨
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٣,٩٥٣,٢٩٠)	(٣,١٤١,٦٠٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في بنك سحب على المكشوف		١٠,٢٢٤,٥٦٤	(٩٣,٧٣٣,٠٣٣)
المسدد من القرض طويل الأجل		(٨,٨٢٦,٧٠٦)	٩٩,٣٥٩,٦١١
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١,٣٩٧,٨٥٨	٥,٦٢٦,٥٧٨
صافى التغير في النقدية وما في حكمها – خلال العام		(٣,٧٤٨,٠٧٤)	(٤٥,١٢٨,٥٤٩)
النقدية وما في حكمها – أول العام	(٢٢)	(٤,٣٥٦,٤٠٨)	٤٠,٧٧٢,١٤١
النقدية وما في حكمها – آخر العام	(٢٢)	(٨,١٠٤,٤٨٢)	(٤,٣٥٦,٤٠٨)

– الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١ – نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

٢ – أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أوليا باستخدام أسعار صرف ثابتة يتم تعديلها فى حالة وجود تغيير جوهرى فى سعر صرف أى عملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ **الأصول الثابتة**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضي للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ٥
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٥ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٢-٦ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

٢ - ٧ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٢-٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتى ليس لها وجود مادى ولكن يمكن تحديدها والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. ويتم قياس هذه الأصول بالتكلفة والتى تتمثل فى السعر النقدى فى تاريخ الإقتناء، كما يتم عرض الأصول غير الملموسة والتى ليس لها عمر إنتاجى محدد بالصافى بعد خصم الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة.

٢-٩ الأصول الأخرى طويلة الأجل

تتمثل الأصول الأخرى طويلة الأجل فى أقلام الدعاية ويتم إستهلاكها بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى المقدر لها والبالغ ثلاث سنوات.

٢-١٠ المخـزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ – المواد الخام : على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ب – قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ج – مخلفات الإنتاج : على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التى تمت خلال العام.

د – إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

هـ – إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديريـــة للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

٢-١١ العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم إثبات العملاء والمتحصلات الأخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

٢-١٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٣ الإحتياطي القانوني

طبقا للنظام الأساسى للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءا على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٤ الإقتراض

يتم الإعتراف بالاقتراض مبدئيا بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٢-١٥ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إستردادة أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-١٦ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الأعتبار معدل الفائدة، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الإيرادات التمويلية.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٨ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-١٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٢٠ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢١ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقا، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢٢ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٣ المدفوعات المبنية على اسهم

تطبق الشركة لائحة مدفوعات المبنية على الأسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية الممنوحة للعاملين يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للخدمات المقدمة من العاملين في مقابل منح الخيارات بقائمة الأرباح والخسائر.

ويتم تحديد المبلغ الذي يتعين تحميله مصروفاً على فترة الاستحقاق (Vesting Period) بالرجوع الى القيمة العادلة للخيارات الممنوحة باستثناء تأثير أية شروط استحقاق غير متعلقة بالسوق، على سبيل المثال أهداف الربحية، وتدخل شروط الاستحقاق غير المتعلقة بالسوق فى الافتراضات حول عدد الخيارات التى يتوقع أن تصبح محل الممارسة وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بمراجعة تقديراته لعدد الخيارات التى يتوقع أن تصبح محل ممارسة، ويتم الاعتراف بأثر تعديلات التقديرات الأصلية – إن وجدت – فى قائمة الدخل مع إجراء تسوية مقابلة فى حقوق الملكية (بند إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين) على مدار فترة الاستحقاق المتبقية.

٢-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٢٥ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهربعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.

٣ – أصول ثابتة

	أراضى	مباني وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
في ١ يوليو ٢٠١٠	١٢٩,٣٦٧,٠٩٢	٦٤,٢٩٣,٣٦٤	٤,١٣١,٦٣٣	٤٣,٢٨٥,١٥٣	٢,٦٠٩,٢٧٠	١,٠١٢,٤٢٢	٤,٩٦٦,٠١٠	٢٤٩,٦٦٤,٩٤٤
اضافات	–	٣١٦,٠٣٧	١١٦,٢٢٥	٥,٤٤٩,٦٦٧	٢١٦,٢٥٠	٧٧,٨٦٧	٥٣٣,٣٣٣	٦,٧٠٩,٣٧٩
إستبعادات	(٧,٤٨٧,٥٠٠)	(١,٣٣٢,٣٣٣)	–	(٧٢,٧٢٨)	(١٩٦,٨٦٩)	–	(٩١,٤٢١)	(٩,١٨٠,٨٥١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٣,٢٧٧,٠٦٨	٤,٢٤٧,٨٥٨	٤٨,٦٦٢,٠٩٢	٢,٦٢٨,٦٥١	١,٠٩٠,٢٨٩	٥,٤٠٧,٩٢٢	٢٤٧,١٩٣,٤٧٢
مجمع الإهلاك								
في ١ يوليو ٢٠١٠	–	١٤,٩٣٩,٠٤٧	١,٧٥٠,٣٩١	٢١,٣٠٣,٩٠٧	٢,١٩٦,٤٧٩	٨٠٢,٠٩٧	٢,٨٦٥,٤٥٠	٤٣,٨٥٧,٣٧١
إهلاك العام	–	١,٦٣٦,٧١٠	١,١٢٣,١٤٣	٢,٧٥٢,٨٠٠	٢٠٣,٧٠٨	٧٤,٢٨٠	٣٥٥,٧٦٩	٦,١٤٦,٤١٠
اهلاك الإستبعادات	–	(٢٧٩,٨٣٢)	–	(٦٩,٤١١)	(١٩٦,٨٦٩)	–	(٧٦,٩٤٠)	(٦٢٣,٠٥٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	–	١٦,٢٩٥,٩٢٥	٢,٨٧٣,٥٣٤	٢٣,٩٨٧,٢٩٦	٢,٢٠٣,٣١٨	٨٧٦,٣٧٧	٣,١٤٤,٢٧٩	٤٩,٣٨٠,٧٢٩
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	**١٢١,٨٧٩,٥٩٢**	**٤٦,٩٨١,١٤٣**	**١,٣٧٤,٣٢٤**	**٢٤,٦٧٤,٧٩٦**	**٤٢٥,٣٣٣**	**٢١٣,٩١٢**	**٢,٢٦٣,٦٤٣**	**١٩٧,٨١٢,٧٤٣**
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١٢٩,٣٦٧,٠٩٢	٤٩,٣٥٤,٣١٧	٢,٣٨١,٢٤٢	٢١,٩٨١,٢٤٦	٤١٢,٧٩١	٢١٠,٣٢٥	٢,١٠٠,٥٦٠	٢٠٥,٨٠٧,٥٧٣
الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	–	–	–	١,٥٤٧,٢٠٨	١,٤٢٧,٠٤٢	٦٧٧,٥٦٣	١,٧٧٦,٦٩٠	٥,٤٢٨,٥٠٣

– تتضمن الأراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل – بالغوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى، وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الإقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.

– يتضمن بند المبانى مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصرى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم الشركة.

٤ – إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه مصرى	تكلفة الإستثمار فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى	تكلفة الإستثمار فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصرى
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	١٣٠,٣٧٣,٢١٤	٪٤٣,٧٢	٢٦٠,٧٤٦,٤٢٨	١٢١,٠٦٤,٢٤١	١٢١,٠٦٤,٢٤١
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	٩٨,٠٠٠	٪٩٨	٩٨٠,٠٠٠	١٦,٢٥١,٠٩٦	٧,٤٣١,٠٩٦
				١٣٧,٣١٥,٣٣٧	١٢٨,٤٩٥,٣٣٧

– تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظرا لسيطرة الشركة على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.

* في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، تم زيادة قيمة الأستثمارات في شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٨,٨٢٠,٠٠٠ جنيه مصري والذي يمثل حصة الشركة في الزيادة في رأس مال شركة ويف للتجارة والتوكيلات والبالغة ٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

٥ – إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
سندات حكومية – وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية – بنك الإستثمار القومى	٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج – وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩

٦– العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب التوقيع على هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالى تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

٧ – أصول أخرى طويلة الأجل

	جنيه مصري
التكلفة	
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٠	٢,١٨٤,٦٠٩
إضافات	–
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٢,١٨٤,٦٠٩
مجمع الاستهلاك	
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٠	(١,٤٥٦,٤٠٦)
استهلاك العام	(٧٢٨,٢٠٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	(٢,١٨٤,٦٠٩)
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١	–
صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٧٢٨,٢٠٣

٨ – أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة فى إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في **٣٠ يونيو** ٢٠١١ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

٩ – مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٥,٧٤٣,٧٢٣	٨,٢٨٤,٤٦٣
قطع غيار ومهمات	٥,٦٦٧,١٨٧	٥,٧٧٢,٧٢٧
مواد تعبئة وتغليف	٢,٨٥٧,٤٤٣	٢,٢٤٠,٢٥٠
إنتاج غير تام	١٠,٦١٦,٢٧٧	٢٥,٣٤٦,٦٧٢
إنتاج تام	٧٨,٠٤٧,٤٠١	٦٠,٠٧٧,١٤٦
مخلفات إنتاج	١٥,٤٦٤	٤٨,٠٩٢
مخزن أصول خردة	١١٤,٠١٤	١١٣,٣١٧
اعتمادات مستندية	١,٦٥٢,٢١٨	٣,٠٥٢,٣٥١
	١٠٤,٧١٣,٧٢٧	١٠٤,٩٣٥,٠١٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(٣,٤٣٦,٠٨٦)	(٨,٤٥٣,٢٢٩)
	١٠١,٢٧٧,٦٤١	٩٦,٤٨١,٧٨٩

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٨,٤٥٣,٢٢٩	١٣,٧٠١,٧٢٢
المكون خلال العام	٤,٣٥٠,٠٠٠	–
المستخدم خلال العام	(٩,٣٦٧,١٤٣)	(٥,٢٤٨,٤٩٣)
الرصيد الختامى	٣,٤٣٦,٠٨٦	٨,٤٥٣,٢٢٩

١٠ – عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء محلي	٣٠,٥٢٦,١٧٣	٣١,٨٠٣,٢٨١
عملاء تصدير	٢١,٠٥٤,٦٢٦	١٢,٧٧٨,٨٣١
أوراق قبض	٤,٨٣٥,٤٣٢	٣,٦٩٢,٧٧٦
	٥٦,٤١٦,٢٣١	٤٨,٢٧٤,٨٨٨
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٩,٦٤٦,٨١٠)	(١٩,٧٧١,٤٥٩)
	٣٦,٧٦٩,٤٢١	٢٨,٥٠٣,٤٢٩

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	١٩,٧٧١,٤٥٩	١٨,١٤٣,٣٣٧
المكون خلال العام	٣٠٤,٦٢٤	١,٦٢٨,١٢٢
المستخدم خلال العام	(٤٢٩,٢٧٣)	–
الرصيد الختامى	١٩,٦٤٦,٨١٠	١٩,٧٧١,٤٥٩

١١ – مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١١		٣٠ يونيو ٢٠١٠	
	مدينون	دائنون	مدينون	دائنون
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	١,٦٥٤,٩٨٨	–	١٠,٤٤٥,٧٣٤	–
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	–	٣,١٠٢,٦٧٢	–	١,٥٨٦,٤٧٩
شركة العربية لحليج الأقطان	–	١١٦,٨٥٠	–	١١٠,٣٥٠
شركة أموال عربية للأقطان	–	١٧,٠٠٦	–	١٦,٢١٤
الشركة المصرية للغزل والنسيج	–	٢٥٠,٠٠٧	–	١٤,٣٢٩
	١,٦٥٤,٩٨٨	٣,٤٨٦,٥٣٥	١٠,٤٤٥,٧٣٤	١,٧٢٧,٣٧٢

١٢ – مصروفات مدفوعة مقدماً ومتحصلات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة للموردين	٥٥٦,٥٣٣	١,٢٠٠,٦٤٧
إيرادات مستحقة	٨,٥٤٤,٩٠٣	٦٥٩,٤٣٢
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	١٢,٦٢١,٨٠٣	١٢,٥٧٤,٣٣٨
مصلحة الضرائب – ضرائب كسب العمل	١,١٠٧,٢٨٤	٧٤٤,٨٠٩
حوافز تصدير مستحقة	٢,٩٤٢,٨٨٣	١,٧٧٣,٧٢٨
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٣)	٢,٧٠٠	١٥٥,٧٠٠
تأمينات لدي الغير	٥١٩,٧٥٦	٥١٠,٧١٦
عهد وسلف عاملين	٧٩٦,٥٣٢	١,١٩٤,٩٤٢
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٣,١٧٨,٥٥٧	٣,٤٢٨,٨٨٩
مدينو شراء أصول غير متداولة	٢١٩,٧٩٢	٤,٢٠١,٢٨٨
متحصلات أخرى	٢,٦٢٥,٩٨٨	٢,٣٣١,٠٢٩
	٣٣,١١٦,٧٣١	٢٨,٧٧٥,٥١٨
الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى	(٥٤٢,٩٤٨)	(١٧٣,٣٦١)
	٣٢,٥٧٣,٧٨٣	٢٨,٦٠٢,١٥٧

حركة الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدماً والمتحصلات الأخرى على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحي	١٧٣,٣٦١	١٧٣,٣٦١
المكون خلال العام	٣٦٩,٥٨٧	–
الرصيد الختامي	٥٤٢,٩٤٨	١٧٣,٣٦١

١٣ – نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٥٩,٧٩٧	١٤٨,٢٥٩
حسابات جارية بالبنوك	٨٩٣,١٩٨	٨٨٣,٤٨٩
ودائع لأجل	٥٠٠,٠٠٠	١٠٧,٩٩٠
	١,٤٥٢,٩٩٥	١,١٣٩,٧٣٨

١٤ – مخصصات

	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	إنتفى الغرض منه جنيه مصري	**الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري**
مخصص مطالبات المحتملة	١٣,٣٠٣,٩٤٢	٦٥٠,٠٠٠	(٧٢٤,٣٥٠)	–	**١٣,٢٢٩,٥٩٢**
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٤,٩٩٥,٥٨٤	–	(٢,٢٤٢,٨٧٨)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	**٧,٧٥٢,٧٠٦**
	٢٨,٢٩٩,٥٢٦	٦٥٠,٠٠٠	(٢,٩٦٧,٢٢٨)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	**٢٠,٩٨٢,٢٩٨**

ترى إدارة الشركة، و بعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١١.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الإطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٥ – بنك سحب علي المكشوف وحسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
البنك المصرى لتنمية الصادرات	**٣٧,٢٩٥,٦١١**	٢٧,٠٧١,٠٤٧
حسابات جارية دائنة *	**٩,٥٥٧,٤٧٧**	٥,٤٩٦,١٤٦
	٤٦,٨٥٣,٠٨٨	٣٢,٥٦٧,١٩٣

بلغ إجمالى حدود التسهيلات الإئتمانية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ الممنوحة من البنك المصرى لتنمية الصادرات مبلغ ٣٩ مليون جنيه مصرى، بمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الإقراض الأساسى للدولار.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٦ – موردون وأوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
موردون	**٢,٣٣٠,٤٦٦**	٣,٠٢٨,٢٦٨
أوراق دفع	**٢٦,٩٨٩,٤٢٦**	١٠,٩٠٨,٥٩٠
	٢٩,٣١٩,٨٩٢	١٣,٩٣٦,٨٥٨

١٧ – **مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى**

	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٢٦٨,٥٥٠	٤٣,٩٧٥
دفعات مقدمة من العملاء	٤,٦٢٩,٨٢٤	٢,٣٦٦,٤٤١
مصلحة الضرائب – الضريبة العامة على المبيعات	٨١٦,٤١٠	١,٥٨٠,٧٦١
جاري مصلحة الضرائب	٣٦٣,٠٧٢	٣٦٣,٠٧٢
مصلحة الضرائب – الضرائب العقارية	١١,٣١٨	٢١,٣١٨
مصلحة الضرائب – ضرائب القيم المنقولة	٦,٠٣١	٦,٠٣١
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٢٠٧,٠٣٣	١٤١,٣٨٥
مصلحة الضرائب – ضرائب الدمغة	-	٢٩٧
دائنو شراء أصول ثابتة	١,١٤٢,٧٥٥	٨٩٠,٨٣١
حسابات تحت التسوية	٧٢٥,٠٥٤	٨٠٢,٠٧٧
حسابات دائنة للعاملين	١,٤٤٨,٥٤٦	١,٤٠٠,٣٣٤
توزيعات أرباح مستحقة	٢,٧٢٩,٥٩٠	٢,٧٢٩,٥٩٠
دائنون متنوعون	٢,٤٠٤,٦١٦	١٠,١٣٩,٢١٩
تأمينات من الغير	١٠,٧٨٧	١٦,٩٣٠
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي	٤,٢٧٥,٦٢٦	١,١١٨,٢٣٥
مدفوعات أخرى	٥,٦٣٥,٤٤٥	٦,١٢٦,٨٣١
	٢٤,٦٧٤,٦٥٧	٢٧,٧٤٧,٣٢٧

١٨ – **رأس المال**

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

١٩– **إحتياطى أسهم إثابة وتحفيز للعاملين**

- بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" الموافقة على تعديل النظام الأساسى بمنح إدارة الشركة الحق فى تقرير نظام او أكثر من أنظمة الإثابة والتحفيز.
- كما فوضت الجمعية العامة غير العادية فى إصدار أسهم نقدية لا تتجاوز ٣٪ من أسهم رأس مال الشركة وقت إنعقاد الجمعية العامة غير العادية تخصص لتطبيق أنظمة الأثابة والتحفيز وكذلك تنازل قدامى المساهمين عن حق الأولوية فى الاكتتاب بتلك الأسهم.

بلغ رصيد أسهم الأثابة والتحفيز لأحد مديرى الشركة والقائمة فى تاريخ الميزانية كما يلى:

	القيمة الأسمية جنيه مصرى
فى ٣٠ يونيو ٢٠١١	١,٠٨٦,٠٠٠
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١,٠٨٦,٠٠٠

هذا وقد بلغت قيمة احتياطي أسهم إثابة وتحفيز العاملين المدرج ضمن حقوق الملكية فى تاريخ الميزانية مبلغ ٢,٠٥٤,٣٥٠ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ٢,٠٥٤,٣٥٠).

٢٠- قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري – الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطا شهرياً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٢١ إبريل ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط أعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

هذا وقد بلغ الجزء طويل الاجل من القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٧٧,١٩٢,٩٨٤ جنيه مصري، في حين بلغ الجزء المتداول مبلغ ١٣,٣٣٩,٩٢١ جنيه مصرى (متضمناً الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبالغة ١,٠٥٩,٢١٩ جنيه مصرى بالإضافة الي قيمة السبعة أقساط المستحقة عن الشهور من ديسمبر٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٢ والبالغة ١٢,٢٨٠,٧٠٢ جنيه مصري).

٢١ – ضريبة الدخل المؤجلة

تقدر الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٤١١,٢٦٦ جنيه مصرى وتتعلق بفرق مصروف الإهلاك الضريبى عن المحاسبى، ولم يتم الاعتراف بتلك الأصول الضريبية المؤجلة لعدم وجود احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخصم للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل.

٢٢ – النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري
النقدية وما في حكمها– أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١,١٣٩,٧٣٨	٤٠,٧٧٢,١٤١
حسابات جارية دائنة	(٥,٤٩٦,١٤٦)	–
	(٤,٣٥٦,٤٠٨)	٤٠,٧٧٢,١٤١
النقدية وما في حكمها– آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١,٤٥٢,٩٩٥	١,١٣٩,٧٣٨
حسابات جارية دائنة	(٩,٥٥٧,٤٧٧)	(٥,٤٩٦,١٤٦)
	(٨,١٠٤,٤٨٢)	(٤,٣٥٦,٤٠٨)

٢٣ – التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصرى مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: مبلغ ١٥٥,٧٠٠ جنيه مصرى) (إيضاح ١٢).

٢٤ – الموقف الضريبي

أ – ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٤، تم الاعتراض على نتائج الفحص وجارى إنهاء الخلاف أمام اللجنة الداخلية ولجنة الطعن.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠.

ب – ضرائب المبيعات

- تم الفحص الضريبى حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠٠٩ و٢٠١٠.

ج – ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠.

د – ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

٢٥ – الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ – تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنك سحب على المكشوف، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب – خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة تواقق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

ج – خطر الائتمان

تعتبر أرصدة العملاء من الأصول المالية المعرضة لخطر الائتمان ويتمثل هذا الخطر في عدم قدرة العملاء على سداد ديونهم، وتقوم الشركة بإعداد تحليل بأعمار الديون حتى تتمكن من متابعة أية متأخرات.

د – خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٢١,٢٣٣,٥٧٨ جنيه مصرى، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٢,١٢٢,٩٣٩ جنيه مصري.

هـ – القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٦ – نصيب السهم فى الخسائر

تم حساب نصيب السهم فى (الخسائر) بقسمة خسائر العام على عدد الأسهم القائمة والذى لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في (الخسائر) (٠,٠١٩) جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٠: (٠,٠٣٦) جنيه مصرى).

٢٧ – المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ – بلغ إجمالي مشتريات الشركة من شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" خلال العام المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦٨٥,٩٣٩ جنيه مصري مدرج ضمن تكلفة المبيعات.

ب – بلغ إجمالي مشتريات الشركة من شركة المصرية للغزل والنسيج خلال العام المنتهيـــة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١,٨٩٨,٣٠٥ جنيه مصري مدرج ضمن تكلفة المبيعات.

ج – بلغ إجمالي المصروفات المسددة بالنيابة عن شركة ويف للتجارة والتوكيلات مبلغ ٢٦٢,٢٢١ جنيه مصري.

٢٨ – احداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

وقد ترتب على تلك الأحداث توقف العمل بالشركة لعدة أيام مما نرتب عليه تكبد الشركة خسائر ناتجة عن توقف العمل بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣,٢١٨,٣٩٩ جنيه مصري.